

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2023 год**

<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>2</b>
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>3</b>
6. Основа составления .....	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	3
8. Нематериальные активы.....	3
9. Основные средства .....	4
10. Прочие внеоборотные активы .....	6
11. Запасы .....	7
12. Дебиторская задолженность.....	7
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	7
14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	8
15. Оценочные обязательства .....	8
16. Расчеты с бюджетом .....	9
17. Признание доходов .....	10
18. Признание расходов .....	10
19. Информация по прекращаемой деятельности .....	10
20. Изменения в учетной политике .....	11
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	11
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>13</b>
22. Нематериальные активы.....	13
23. Основные средства .....	13
24. Капитальные вложения .....	13
25. Запасы .....	14
26. Дебиторская задолженность .....	14
27. Кредиторская задолженность .....	14
28. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	15
29. Налог на прибыль .....	16
30. Прочие доходы и расходы.....	16
31. Информация о связанных сторонах .....	17
32. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	19
33. Информация по прекращаемой деятельности.....	19
34. Риски хозяйственной деятельности.....	19

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест» - ООО «Газпром социнвест» - зарегистрировано по адресу: 197022, Санкт-Петербург, наб. Аптекарская, д. 20 литер А, этаж 4.

### **2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества обособленные структурные подразделения отсутствуют.

### **3. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества является исполнение функций заказчика - застройщика по строительству непрофильных активов ПАО «Газпром»: Проектирование, строительство, реконструкция, техническое перевооружение объектов непромышленного назначения, объектов просвещения, здравоохранения и соцкультсбыта.

### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор - Фадеев Валерий Викторович с 25 апреля 2022 года. (Решение участника 14/К от 22.04.2022) по 24 августа 2023 года. С 25 августа 2023 года Генеральный директор Саврухин Денис Сергеевич (Решение доверительного управляющего 100% долей в уставном капитале ООО «Газпром социнвест»).

### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

84 человек в 2023 году;  
84 человек в 2022 году;

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 008/22-Б.

### **7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### **8. Нематериальные активы**

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным

наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

## **9. Основные средства**

### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном

размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3-5 лет
Производственно-хозяйственный инвентарь	5-7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности их балансовой стоимости и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.



### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

### **10. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
- объекты незавершенного строительства, сооружаемые в рамках выполнения функций заказчика-застройщика по инвестиционному договору.

## **11. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

## **12. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## **13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов. В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняет функции агента по договору с в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

#### **14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Общество не формирует резервный фонд.

В составе добавочного капитала учитываются, суммы вкладов в имущество, полученные от участника.

#### **15. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;



Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### **17. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

### **18. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### **19. Информация по прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

## **20. Изменения в учетной политике**

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

## **21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса за 2022 год, и отчета об изменениях капитала за 2022 год, и на 31 декабря 2022 года, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Корректировки показателей 2022 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром сочинвест»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	5 079	5 079	-	-	-
права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	5 079	5 079	-	-	-
Основные средства	1150	3 658 212	( 2 724 495)	933 717	2 678 496	(1 633 213)	1 045 283
Капитальные вложения	1154	3 637 657	(2 724 495)	913 162	2 649 754	(1 633 213)	1 016 541
Прочие внеоборотные активы	1190	446 959	2 717 677	3 164 636	220 900	1 633 213	1 854 113
ИТОГО по разделу I	1100	4 239 813	( 1739 )	4 238 074	3 030 371	-	3 030 371
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	248	(248)	-	1 713	-	1 713
ИТОГО по разделу II	1200	1 134 793	(248)	1 134 545	14 274 000	-	14 274 000
БАЛАНС	1600	5 374 606	(1 987)	5 372 619	17 304 371	-	17 304 371
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(43955130)	(1 987)	(43957117)	(43835117)	-	(43835117)
ИТОГО по разделу III	1300	1 614 424	(1 987)	1 612 437	14 408 437	-	14 408 437
БАЛАНС	1700	5 374 606	(1 987)	5 372 619	17 304 371	-	17 304 371

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Чистые активы</b>	<b>3 600</b>	<b>1 614 424</b>	<b>(1 987)</b>	<b>1 612 437</b>	<b>14 408 437</b>	<b>-</b>	<b>14 408 437</b>

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

#### 22. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 23. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	268 016	332 093
Возвращено арендованных основных средств	266 874	254 408

#### 24. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили.

на 31 декабря 2023 г. 785 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 г. 1 237 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.



Общество выполняет функции заказчика-застройщика, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена величина произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2023 г. 2 670 764 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2022 г. 2 724 495 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2021 г. 1 633 213 тыс. руб.

и соответствующим им суммы НДС:

на 31 декабря 2023 г. 441 694 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2022 г. 438 128 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2021 г. 189 258 тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

## **25. Запасы**

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **26. Дебиторская задолженность**

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
<b>Вид задолженности</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Расчеты по кэш-пул	375 856	222 497	13 335 091
Прочие	78 353	16 461	111 302
<b>ИТОГО</b>	<b>454 209</b>	<b>238 958</b>	<b>13 446 393</b>

## **27. Кредиторская задолженность**

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.			
<b>Вид задолженности</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Расчеты по договорам на реализацию инвестиционных проектов	504 855	592 309	814 629
Авансы по агентским договорам	-	347 675	347 675
Прочие	14 286	14 195	35 514
<b>ИТОГО</b>	<b>519 141</b>	<b>954 179</b>	<b>1 197 818</b>

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена, в том числе величина средств финансирования, полученного в Обществе как заказчиком-застройщиком рамках договора на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2023 г. 2 672 205 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 г. 2 620 519 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 г. 1 081 680 тыс. руб.

## 28. Информация, связанная с использованием денежных средств

По строкам 4119, 4219, отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Строка 4119 «Прочие поступления»: в т.ч.</b>	<b>4 594</b>	<b>13 208 447</b>
Расчеты по кэш пулингу	-	13 112 594
Косвенные налоги по текущей деятельности	4 488	-
Прочие	106	95 853
<b>Строка 4219 «Прочие поступления»: в т.ч.</b>	<b>988</b>	<b>6 855</b>
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	1 085
Прочие (возвраты)	988	5 770

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Строка 4129 «Прочие платежи»: в т.ч.</b>	<b>271 825</b>	<b>542 591</b>
Расчеты по кэш пулингу	153 359	-
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	433 290
Прочие	118 466	109 301
<b>Строка 4229 «Прочие платежи»:</b>	<b>6 915</b>	<b>3 897</b>
Направлено на расчеты по капитальному строительству в рамках инвестиционных договоров	2 468	3 897
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	4 447	-
<b>Строка 4329 «Прочие платежи»:</b>	<b>-</b>	<b>12 674 000</b>
Возврат вклада в имущество	-	12 674 000

## 29. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>(970 427)</b>	<b>(107 935)</b>
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%	(970 427)	(107 935)
	облагаемая по ставке 13%	-	-
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>194 085</b>	<b>21 587</b>
2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%	194 085	21 587
	рассчитанный по ставке 13%		
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(35 936)</b>	<b>(34 182)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(158 149)</b>	<b>(12 595)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(13 617)</b>	<b>(14 612)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>171 766</b>	<b>2 017</b>
4.2.1	В том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) временных		
	разниц в отчетном периоде	171 766	2 017
4.2.2	изменением правил налогообложения,		
	изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых		
	активов в связи с изменением вероятности того, что		
	организация получит налогооблагаемую прибыль в		
	последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 30. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.				
Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Доходы
Продажа иных активов	10 963	10 551	5 635	1 132
Начисление резерва под обесценение ДАП	-	287 725	-	-
Обесценение капитальных вложений	-	561 528	-	-
Прочие	28	181 449	1 697	171 434
Итого прочие доходы/расходы	10 991	1 041 253	7 332	172 566

### **31. Информация о связанных сторонах**

#### **Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество, другие связанные стороны.

тыс. руб.		
<b>2023 год</b>	<b>Основное хозяйствующее Общество</b>	<b>Другие связанные стороны</b>
1	2	4
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	557 188	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	8 963	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	562 189	82
Приобретение товаров, работ, услуг	38 437	14 254
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 185 325	90 659
<b>2022 год</b>	<b>Основное хозяйствующее Общество</b>	<b>Другие связанные стороны</b>
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	526 955	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	4 285	801
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	532 986	176
Приобретение товаров, работ, услуг	48 087	2 577
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	577
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 584 047	1 493

**Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями**

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему у Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	тыс. руб.
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>							
4110	Поступления – всего	715 183	702 071	-	13 642 359	13 544 376	-	-
4120	Платежи – всего	(686 133)	(206 832)	-	(976 545)	(70 837)	-	-
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>							
4210	Поступления – всего	2 988	-	-	12 277	1 905	-	-
4220	Платежи – всего	(32 038)	-	-	(4 091)	-	-	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	(12 674 000)	(12 674 000)	-	-



### **32. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;
- Заместитель генерального директора по строительству и реконструкции;
- И.О. заместителя генерального директора по строительству и реконструкции;
- Заместитель генерального директора по развитию и реструктуризации;
- Заместитель Генерального директора по корпоративной защите;

Вознаграждение генеральному директору утверждается на основании трудового договора. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается на основании заключенных трудовых договоров и Положения об оплате труда ООО «Газпром социнвест».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	52 003	55 081
2.	краткосрочные вознаграждения	52 003	55 081

### **33. Информация по прекращаемой деятельности**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 года, в том числе отражена сумма Долгосрочного актива к продаже в размере 351 635 тыс. руб. и суммы созданного резерва под обесценение Долгосрочного актива к продаже в размере 287 725 тыс. руб.

### **34. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска. Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром сочинвест»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.**

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

/ Д.С. Саврухин /

Главный бухгалтер

/О.А. Михайлык/

« 01 » марта 2024 года

